



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 462 975
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALLAN SØM AS
Forretningsadresse: Vevangvegen 396
6493 LYNGSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Erna Agnethe Storvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		732 206	704 878
Sum inntekter		732 206	704 878
Kostnader			
Varekostnad	3	157 376	173 166
Lønnskostnad	8	332 069	254 725
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 402	32 902
Annen driftskostnad	4	209 632	217 685
Sum kostnader		715 480	678 477
Driftsresultat		16 726	26 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	9
Sum finansinntekter		3	9
Annen rentekostnad		4 827	7 008
Sum finanskostnader		4 827	7 008
Netto finans		-4 824	-6 999
Ordinært resultat før skattekostnad		11 902	19 402
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 902	19 402
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	9		
Årsresultat		11 902	19 402
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 902	19 402
Totalresultat		11 902	19 402
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		11 902	19 402



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		11 902	19 402



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Goodwill	2		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 7	18 513	34 915
Sum varige driftsmidler		18 513	34 915
Sum anleggsmidler		18 513	34 915
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 7	41 894	46 321
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	59 459	34 296
Sum fordringer		59 459	34 296
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	225	790
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		225	790
Sum omløpsmidler		101 578	81 408
SUM EIENDELER		120 091	116 323
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	86 371	98 274
Sum opptjent egenkapital		-86 371	-98 274
Sum egenkapital		13 629	1 726
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 250	56 250
Sum annen langsiktig gjeld		11 250	56 250
Sum langsiktig gjeld		11 250	56 250
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	34 371	5 744
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		25 365	26 786
Annen kortsiktig gjeld		35 477	25 816
Sum kortsiktig gjeld		95 213	58 346
Sum gjeld		106 463	114 596
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		120 091	116 323



Årsrapport 2018

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Årsregnskap

* Resultatregnskap

* Balanse

* Noter



Resultatregnskap

Pallan Søm AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		732 206	704 878
Sum driftsinntekter		732 206	704 878
Varekostnad	3	157 376	173 166
Lønnskostnad	8	332 069	254 725
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 402	32 902
Annen driftskostnad	4	209 632	217 685
Sum driftskostnader		715 480	678 477
Driftsresultat		16 726	26 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	9
Annen rentekostnad		4 827	7 008
Resultat av finansposter		-4 824	-6 999
Ordinært resultat før skattekostnad		11 902	19 402
Ordinært resultat		11 902	19 402
Arsresultat		11 902	19 402
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		11 902	19 402
Sum overføringer		11 902	19 402



Balanse

Pallan Søm AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2, 7	18 513	34 915
Sum varige driftsmidler		18 513	34 915
Sum anleggsmidler		18 513	34 915
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3, 7	41 894	46 321
Fordringer			
Kundefordringer	4, 7	59 459	34 296
Sum fordringer		59 459	34 296
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	225	790
Sum omløpsmidler		101 578	81 408
Sum eiendeler		120 091	116 323



Balanse

Pallar Søm AS

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udøkket tap	6	-98 371	98 274
Sum opptjent egenkapital		<u>-98 371</u>	<u>-98 274</u>
Sum egenkapital		<u>13 629</u>	<u>1 726</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	11 250	56 250
Sum annen langsiktig gjeld		<u>11 250</u>	<u>56 250</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	34 371	5 744
Skyldig offentlige avgifter		25 365	26 786
Annen kortsiktig gjeld		35 477	25 819
Sum kortsiktig gjeld		<u>95 213</u>	<u>58 349</u>
Sum gjeld		<u>106 463</u>	<u>114 599</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>120 091</u>	<u>116 323</u>

Lyngstad, 23.01.2019

Styret i Pallar Søm AS


Erna Agnethe Storvik
styreleder/daglig leder

Pallar Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975



Noter til årsregnskapet 2018

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med gjeldende lovverk og god regnskapskikk i Norge for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke foretatt prinsippendringer i forhold til forrige år.

Hovedregel for bokføring av inntekter og kostnader.

- Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.
- Skatter bokføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Betalbar skatt er avsetning for beregnet skatt på årets skattemessige resultat. Utsatt skatt er beregnet skatt på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skatt og utsatt skattefordel bokføres i samsvar med NRS (F) om resultatskatt. Utsatt skatt presenteres netto i balansen. Det betyr at positive og negative forskjeller utlignes i samsvar med den foreløpig regnskapsstandard. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld:

- Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for avskrivninger og nedskrivninger. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Nedskrivninger foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig og verdiforringelsen antas å ikke være av forbigående karakter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

- Fordringer og gjeldsposter knyttet til inntektskretsløpet er vurdert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Andre fordring og gjeldsposter er kun vurdert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld hvis oppgjør skal foregå senere enn ett år etter utgangen av regnskapsåret. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er ikke oppført som kortsiktig gjeld.

Hvor ikke annet er nevnt, er fordringer og gjeld balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer og gjeldsposter i utenlands valuta, føres opp til kurser pr balansedagen.



Noter til årsregnskapet 2018

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Note 2 Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost, redusert med regnskapsmessige avskrivninger, basert på en lineær metode og beregnet levetid for driftsmiddelet. Dette er samme avskrivningsmetode som forrige år.

	Goodwill	Maskiner/ Anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	65 000	182 012	247 012
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	65 000	182 012	247 012
Akkumulerte avskrivninger pr 1.1.	65 000	147 097	212 097
Årets avskrivninger	0	16 402	16 402
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.		163 499	228 499
Bokførte verdier pr 31.12.	0	18 513	18 513
Prosentstans for ordinære avskrivninger	20 %	20 %	

Note 3 Varelager.

Varelageret er oppført til innkjøpspris.

Note 4 Kundefordringer.

Kundefordringer er oppført til pålydende. Det er gjort en avsetning for påregnelig tap på kundefordringene per 31.12 med 2 % - tilsvarende kr 1 213.

Note 5 Bankinnskudd kontanter o.l.

I posten inngår bunden bankkonto for skattetrekk med kr 188.

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er pålydende kr 100 000, fordelt på 1 000 aksjer à kr 100.

Selskapets aksjonærer er		
Erna Agnethe Storvik	100 %	Enestyrer
Totalt	100 %	

Endring i egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	100 000	0	-98 274	1 726
Årsresultat	0	0	11 902	11 902
Egenkapital 31.12	100 000	0	83 371	13 629



Noter til årsregnskapet 2018

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Note 7 Pantstillelser o.l.

	I år	I fjor
Bokført gjeld som er pantesikret	45 621	61 994
Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld		
Driftstilbehør (maks 1 mill)	18 513	34 915
Varelager (maks 1 mill)	41 894	46 321
Kundefordringer (factoringpant maks 1 mill)	59 459	34 296

Pantstillelsene ovenfor dekker også trekkrettigheter på en kassekreditt. Trekkrettigheten utgjør for tiden kr 50 000 men de er ikke tatt i bruk per 31.12.2018.

Note 8 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Gjennomsnittlig antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret har vært 1.

Bokførte lønnskostnader består av følgende poster:

	I år	I fjor
Lønninger, feriepenger og lignende	270 312	199 944
Arbeidsgiveravgift	30 665	23 571
Pensjonskostnader	18 986	18 815
Andre personalkostnader	12 105	12 394
Totalt	332 069	254 725

Utbetalte godtgjørelser i året utgjør:

	Daglig leder	Styret
Lønn og feriepenger	225 666	225 666
Pensjonskostnader	18 986	18 986
Annen godtgjørelse	0	0
Totalt	244 652	244 652

Daglig leder i regnskapsåret utgjorde også selskapets enestyre.

Foretaket har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon (OTP) og men har etablert en pensjonsavtale for daglig leder. Forpliktelsene som ligger i en pensjonsavtale, er ikke balanseført. Den årlige premieinnbetalingen ansees som årets pensjonskostnad.

Note 9 Skattekostnad.

Grunnlag betalbar skatt:

Årsresultat før skatt	11 902
Permanente forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier:	958
Benyttet skattemessig fremførbart underskudd	- 12 860
Grunnlag beregning av betalbar skatt	0



Noter til årsregnskapet 2018

Pallan Søm AS

Organisasjonsnummer 998 462 975

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	0
Herav skattekostnad vedr. ekstraordinære kostnader	0

Utsatt skatt	31.12 i år	31.12 i fjor	Endring
Midlertidige forskjeller driftsmidler	- 48 116	- 48 371	255
Midlertidige forskjeller fordringer	- 1 213	0	- 1 213
Fremførbart underskudd	- 87 957	- 100 817	12 860
Netto grunnlag	- 137 285	-149 188	11 902
Utsatt skatt, (- = utsatt skattefordel) (22 % (23 % i -17))	- 30 203	- 34 313	4 110

Utsatt skattefordel er ikke ført i balansen og endringen i utsatt skatt påvirker derfor ikke resultatet.